RAPPORT FINANCIER 2012



LA LUTTE CONTRE LE SIDA EST POLITIQUE

www.aides.org

2012 UNE ANNEE DIFFICILE POUR LES FINANCES DE AIDES

Les comptes annuels clos au 31 décembre 2012 ont fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes, le Cabinet DEIXIS. La certification atteste que, au regard des règles et principes comptables français, les comptes annuels sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de AIDES à la fin de l'exercice. Elle atteste également de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association.

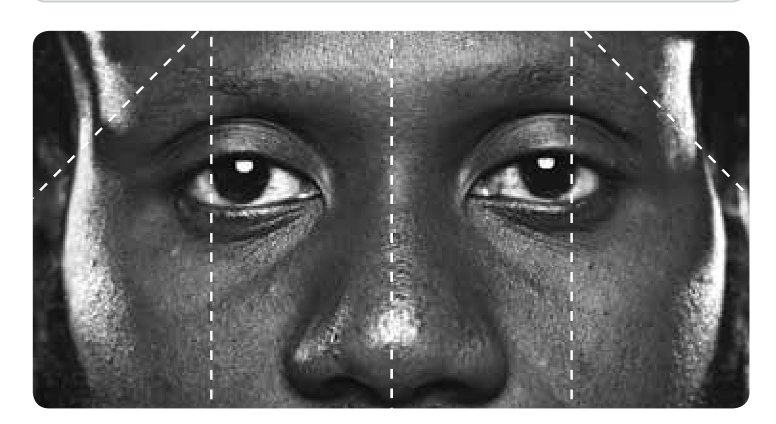
L'année 2012 a vu le développement de l'activité portée essentiellement par les actions de prévention incluant le dépistage rapide (TROD) engendrant un investissement important insuffisamment pris en charge par les financeurs. Après trois exercices excédentaires consécutifs, l'année 2012 se conclut donc par un déficit représentant 3 % du budget, déficit qui amène une pause dans l'amélioration de notre situation financière amorcée depuis trois ans.



L'exercice 2012 se solde par un résultat déficitaire de -1 297 k€ après avoir enregistré un excédent de +928 k€ lors de l'exercice 2011. Une part de ce déficit (-346 k€) concerne les établissements médico-sociaux sous contrôle de la tutelle (notamment les CAARUD et les ACT), donc en attente de décision d'affectation de la part des Agences Régionales de Santé et, à ce titre, ne peut être considérée comme définitivement acquise pour l'association.

Des ressources privées supérieures aux financements publics

L'année 2012 acte pour la première fois depuis l'existence de l'association des produits privés supérieurs aux financements publics.
Ce basculement est la conséquence de la baisse des financements publics et du maintien de la croissance des fonds privés.
La part des financements publics en 2012 (nationaux et internationaux) s'élève à 18,98 M€ (soit 46 % du budget contre 48 % en 2011) et celle des financements privés (collecte, organismes privés) à 20,28 M€ (soit 49 % du budget contre 48 % en 2011).
Au niveau des financements d'Etat, les financements ARS sont en baisse de 5 % (-473 k€ entre 2011 et 2012 et environ -1 500 k€ depuis 2010 sur les financements DGS/ARS) notamment dans des régions jugées prioritaires par les pouvoirs publics comme l'Aquitaine et Provence-Alpes-Côte d'Azur. En parallèle, le financement des établissements médico-sociaux poursuit sa croissance mais celle-ci tend à s'atténuer entre 2011 et 2012 (+171 k€ liés à de nouvelles ouvertures d'établissements contre +860 k€ entre 2010 et 2011) et ne vient donc plus compenser la baisse des crédits prévention (financements de la Direction Générale de la Santé et Agences Régionales de Santé).
Malgré un contexte de crise économique en France, la collecte de fonds, et notamment la collecte de rue, demeure l'un des piliers stables et en permanente progression de nos ressources. Environ 35 000 nouveaux donateurs ont décidé de soutenir AIDES en 2012. La confiance des donateurs garantit plus que jamais notre indépendance financière future. La collecte de rue participe aussi très largement à l'information et à la sensibilisation du grand public aux enjeux de lutte contre le sida et les hépatites virales au niveau national et à l'international.



Le développement des actions de prévention intégrant du dépistage : rapide un investissement important en 2012 qui impacte les charges de l'association

La progression des charges de près de 6 % en 2012 est l'une des causes principales du déficit enregistré sur l'exercice et impacte le résultat d'exploitation (-3 M€ entre 2011 et 2012). Le développement de l'activité de l'association en est la principale explication (ouverture de nouveaux lieux de mobilisation en Île-de-France ; actions de dépistage : formation des intervenants, renforcement des équipes, achat de tests et d'unités mobiles).
Le résultat financier s'améliore d'année en année de -104 k€ en 2011 à -60 k€ en 2012, grâce essentiellement aux prélèvements mensualisés auprès de nos donateurs, ce qui stabilise notre situation de trésorerie.



2012, un renforcement des actions et une optimisation des fonctions supports

Les frais de fonctionnement sont en baisse de 4,2 % (soit 12,2 % des charges contre 16,4 % en 2011) et les frais d'appel à la générosité du public (collecte) sont stables (près de 11 % des charges), ce qui confirme depuis 2011 la volonté de l'association d'affecter plus de ressources à l'action de terrain.
En effet, les ressources ont été utilisées pour près de 76 % aux missions sociales de l'association, c'est-à-dire aux actions de terrain, en France et à l'international. Leur poids en 2012 progresse de 8,7 % par rapport à 2011, une montée en charge liée au déploiement des actions de réduction des risques sexuels (RDRS), avec le dépistage comme moteur des actions auprès des publics prioritaires (hommes gays, migrants, consommateurs de produits psycho-actifs) et à l'extérieur de nos locaux (la rue, les commerces, les hôpitaux, le web, etc.).
AIDES est par ailleurs présente sur trois territoires dans les Caraïbes (Martinique et Saint-Martin/Guadeloupe) et en Guyane, et développe des partenariats avec le Suriname, Sint-Maarten et Haïti ainsi qu'avec les organisations influentes de la région pour des projets communs en résonance aux enjeux globaux de cette région si particulière.
Enfin AIDES a reversé à la coalition PLUS (AIDES en est un des membres fondateurs) une partie de ses dons, conformément aux informations remises aux donateurs dans la rue.

COMPTE DE RESULTAT 2012

	2012 (Montants en k€)	2011 (Montants en k€)
MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0	0
Prestations de services	29	22
Produits des activités annexes	104	94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-2	-11
Subventions d'exploitation	19 302	19 875
Reprises sur amort., provisions, transfert de charges	551	532
Collectes	19 131	18 243
Cotisations	16	51
Autres produits	252	234
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks de marchandises	0	0
Variation de stocks de matières premières	0	0
Autres achats et charges externes	-16 692	-15 485
Impôts, taxes et versements assimilés	-1 658	-1 534
Salaires et traitements	-13 100	-11 932
Charges sociales	-6 426	-5 855
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-560	-515
Dotations aux provisions sur immobilisations	-44	0
Dotations aux provisions sur actif circulant	-5	-93
Dotations aux provisions pour risques et charges	-118	-243
Autres charges	-2 646	-2 196
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 864	1 187
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	0	2
Reprises sur provisions et transfert de charges	3	53
Différences positives de change	0	0
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-9	-15
Intérêts et charges assimilées	-54	-137
Différences négatives de change	0	-7
RESULTAT FINANCIER	-60	-104
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opération de gestion	107	255
Produits exceptionnels sur opération en capital	7	555
Reprises sur provisions et transferts de charges	240	316
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-327	-421
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-16	-220
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-9	-24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1	462
Total des produits	39 741	40 221
Total des charges	-41 664	-38 676
Solde Intermédiaire	-1 923	1 545
+ Report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs	923	325
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	-296	-942
RESULTAT NET (EXCEDENT OU DEFICIT)	-1 297	928

C'est la poursuite du développement de la collecte de fonds dans la rue (environ +1 M€ en moyenne par an depuis 2008).

Le résultat financier est déficitaire, mais en constante amélioration d'années en années.

Le déficit est lié au décalage entre la réalisation de nos actions et le versement tardif de certaines subventions (agios bancaires plus importants). Mais ce déficit est atténué grâce aux prélèvements mensualisés en constante augmentation réalisés auprès de nos donateurs et les versements mensualisés des financements médicosociaux (CAARUD).

Une augmentation des charges de +6 % en 2012 liée aux investissements mis en oeuvre pour le développement des actions intégrant du dépistage rapide (dépistage communautaire non médicalisé du VIH / Test rapide à orientation diagnostic, TROD).

BILAN ACTIF 2012

	2012 (Montants en k€)	2011 (Montants en k€)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Concession, brevets et frais de recherches	5	6
Autres immobilisations incorporelles	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains	375	354
Constructions	2 356	2 065
Installations techniques, matériel industriel	45	46
Autres immobilisations corporelles	1 300	937
Immobilisations en cours	710	20
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Autres titres immobilisés	41	38
Prêts	789	1 014
Autres immobilisations financières	298	274
ACTIF IMMOBILISE	5 917	4 753
STOCKS		
Stocks de produits intermédiaires et finis	10	10
CRÉANCES D'EXPLOITATION		
Avances, acomptes versés sur commandes	6	7
Créances usagers et comptes rattachés	365	325
Autres créances	4 172	4 954
DISPONIBILITÉ ET DIVERS		
Valeurs mobilières de placement	25	25
Disponibilités	248	2 101
Charges constatées d'avance	407	385
ACTIF CIRCULANT	5 234	7 808
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL GENERAL ACTIF	11 151	12 561

BILAN PASSIF 2012

	2012 (Montants en k€)	2011 (Montants en k€)
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 328	1 328
Autres réserves	926	749
Report à nouveau	-1 998	-2 300
Résultat de l'exercice	-1 297	928
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Report à nouveau des résultats sous contrôle de financeurs	550	154
Ecart de réevaluation	1 608	1 608
Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables	661	595
Provisions réglementées	40	40
FONDS ASSOCIATIFS	1 819	3 102
COMPTES DE LIAISON		
Provisions pour risques et charges	419	637
FONDS DÉDIÉS		
Sur subventions de fonctionnement	334	725
Sur autres ressources	15	250
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des étabt. de crédit	1 649	753
Emprunts et dettes financières divers	37	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 584	1 688
Dettes fiscales et sociales	2 849	2 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	699	4
Autres dettes	506	255
PCA (Produits constatés d'avance)	1 241	2 633
AUTRES PASSIFS	9 332	9 459
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL PASSIF	11 151	12 561

Le résultat de AIDES est déficitaire de -1 297 K€ (soit 3 % du budget).
Ce résultat se décompose de la manière suivante :

➡ Le résultat propre de AIDES est déficitaire de -951 K€.

➡ Un résultat net cumulé de -346 K€ dégagé sur les établissements médico-sociaux (CAARUD, ACT etc.) et donc sous contrôle de la tutelle. La décision finale d'affectation des excédents provenant des activités médicosociales appartient non à AIDES, mais à la tutelle (il s'agit de résultat « sous contrôle de tiers financeur », c'est-à-dire à disposition des ARS).

Les fonds propres de AIDES diminuent de 41 %.

Une partie des fonds propre (926 K€ en 2012) est constituée de résultats et réserves à tiers détenteurs.

Les comptes annuels 2012, ses annexes ainsi que le rapport du Commissaire aux Comptes sont disponibles sur le site www.aides.org

RESSOURCES 2012

	2012 (Montants en k€)	%	2011 (Montants en k€)	%
STOCKS	-2	0%	-11	0%
Production stockée	-2		-11	
VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	134	0%	116	0%
Ventes de marchandises	0		0	
Prestations de services	134		116	
SUBVENTIONS PUBLIQUES INTERNATIONALES	1 079	3%	1 313	3%
Union européenne	167		222	
AFD (MAEE)	913		1091	
SUBVENTIONS PUBLIQUES NATIONALES	17 897	43%	18 218	45%
DGS / ARS	8 910		9 384	
ANRS	239		72	
INPES	159		291	
MILDT	8		21	
Autres ministères	91		131	
Conseils Régionaux	147		177	
Conseils Généraux	949		928	
Communes	302		359	
CUCS	84		11	
ACSE	14		33	
Autres collectivités territoriales	53		13	
CNAM	72		72	
CRAM	0		0	
CPAM (dont produit de la tarification)	6 714		6 564	
CAF et ALT	21		75	
Autres organismes sociaux	40		2	
Aides à l'emploi (CNASEA : CEJ, CES, CEC)	57		38	
Autres subventions liées au personnel	37		49	
COLLECTES (DONS & LEGS)	19 131	46%	18 243	45%
Dons	18 101		17 574	
Legs	1 030		668	
AUTRES FINANCEMENTS PRIVÉS	1 148	3%	1 216	3%
Subventions privées	326		345	
Cotisations	16		51	
RAP, transferts de charges	551		532	
Autres produits	252		234	
Produits financiers	4		55	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	354	1%	1 126	3%
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	923	2%	325	1%
RÉSULTAT	1 297	3%		
SOUS TOTAL	41 960	100%	40 546	100%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRESTATIONS EN NATURE (ESPACES DE COMMUNICATION)	1 908		2 467	
VOLONTARIAT	5 192		5 354	
TOTAL	49 060		48 366	

Nouvelle contraction des financements publics (- 555 K€)

➡ Maintien de la dotation DGS entre 2011 et 2012,

➡ Nouvelle baisse des dotations ARS (- 474 K€ entre 2011 et 2012) après une baisse déjà de 81 K€ entre 2010 et 2011 et 523 K€ entre 2009 et 2010.

➡ Les subventions CPAM (produits de la tarification) dans la cadre des dispositifs médico-sociaux (CAARUD, ACT) progressent mais moins rapidement que les années précédentes (+ 171 K€ entre 2011 et 2012). La baisse des financements DGS / ARS n'est plus donc plus contrebalancée par la hausse des financements des établissements médico-sociaux),

➡ Les financements CPAM dans le cadre des actions de dépistage rapide mises en place en 2011 représentent 573 K€ en 2012.

Les ressources privées (49% des produits) sont supérieures aux financements publics (46% des produits).

EMPLOIS 2012

	2012 (montants en k€)	%	2011 (montants en k€)	%
MISSIONS SOCIALES	31 837	75.9%	27 262	67.2%
Prévention auprès des populations vulnérables	**20 805**	**49.6%**	**16 698**	**67.2%**
HSH (Hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)	5 579	13.3%	4 037	10.6%
Immigrants/étrangers	3 875	9.2%	2 713	6.7%
Détenus	496	1.2%	461	1.1%
Femmes	663	1.6%	324	0.8%
CPP (Consommateurs de produits psycho-actifs)	6 011	14.3%	5 384	13.3%
Grand public	3 506	8.4%	3 230	8.0%
Autres populations vulnérables	675	1.6%	548	1.4%
Soutien auprès des populations vulnérables	**6 618**	**15.8**	**6 611**	16.3%
PVVIH (Personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)	6 618	15.8%	6 611	16.3%
Renforcement de capacités d'associations partenaires à l'international	**4 135**	**9.9%**	**3 678**	9.1%
Démocratie sanitaire	**168**	**0.4%**	**207**	0.5%
Ressources externes	**111**	**0.3%**	**69**	0.2%
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	4 533	10.8%	4 400	10.9%
FONCTIONNEMENT	5 109	12.2%	6 640	16.4%
Directions, Comptabilité, Gestion, Ressources humaines	1 589	3.8%	1 939	4.8%
Frais généraux, Secrétariat, Informatique	1 381	3.3%	1 552	3.8%
Vie associative	307	0.7%	291	0.7%
Représentation du personnel	27	0.1%	37	0.1%
Charges financières	54	0.1%	86	0.2%
Charges exceptionnelles de fonctionnement	256	0.6%	291	0.7%
Animation régionale des territoires d'actions AIDES	1 494	3.6%	2 444	6.0%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	185	0.4%	374	0.9%
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	296	0.7%	942	2.3%
RÉSULTAT	0	0.0%	928	2.3%
Sous total	41 960	100.0%	40 546	100%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
MISSIONS SOCIALES				
Dons en nature (Espaces de communication)	1 650		2 078	
Volontariat	5 192		5 354	
FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES				
Prestations en nature (Espaces de communication)	258		390	
TOTAL	49 060		48 366	

Près de 76 % des ressources utilisées aux missions sociales de l'association.

Portée sur les actions intégrant du dépistage rapide auprès des populations les plus vulnérables (hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes, immigrants/étrangers, consommateurs de produits psycho-actifs).

Les produits de la collecte progressent toujours (+889 K€ par rapport à 2011). Les frais d'appel à la générosité du public sont stables mais l'investissement dans le programme de collecte de rue se poursuit.

Baisse des frais de fonctionnement de 4,2 % (optimisation des fonctions support).

Espaces de communication offerts gracieusement par les médias. Au-delà de ses actions de terrain, AIDES a pu continuer à réaliser en 2012 la diffusion de messages de prévention et de solidarité envers les personnes malades auprès d'un très large public.

MISSIONS SOCIALES 2012

(hors contributions volontaires en nature)

0,3 % — Ressources externes (expertise / conseil) :

Mise en place de pôles de compétences au sein de AIDES afin de réaliser des formations à l'externe dans le cadre de la promotion de la santé, contributions participatives de AIDES lors de réunions externes.

0,5 % — Démocratie sanitaire :

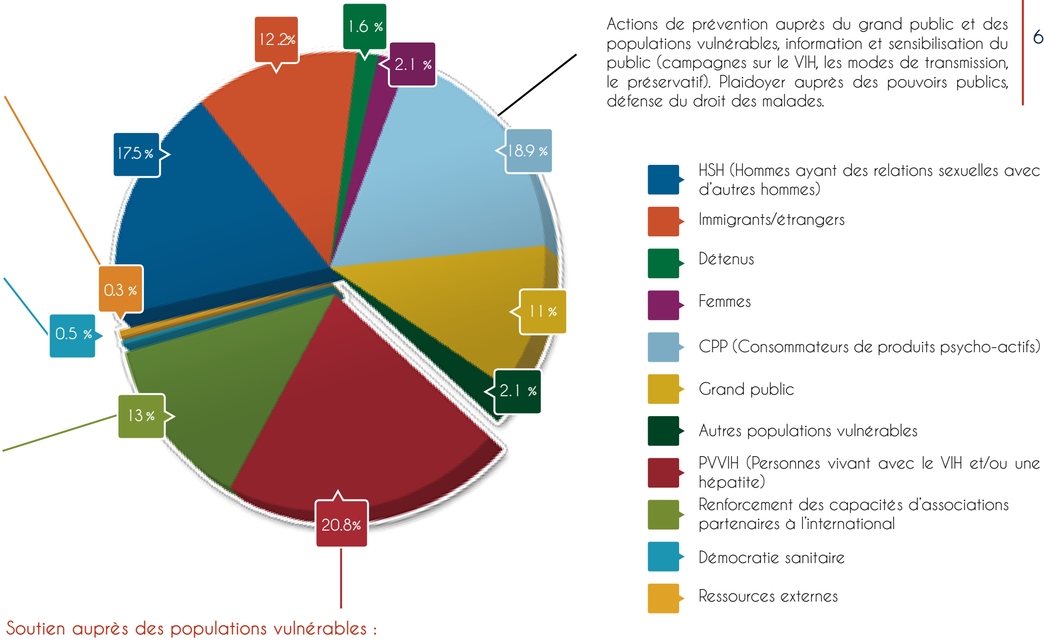
AIDES représente les personnes infectées par le VIH ou une hépatite virale dans le système de santé (Agences Régionales de Santé ARS, Conférences Régionales de Santé CRS, COREVIH, CISS, INPES, observatoires etc ...) pour améliorer leur prise en charge et défendre les droits des malades.

13 % — Renforcement de capacités d'associations partenaires à l'international :

Mise en réseau des acteurs, appui technique et formations des structures associatives partenaires, plaidoyer pour l'accès aux soins et à la prévention de populations vulnérables et spécifiques.

Prévention auprès des populations vulnérables : **65,4 %**

Actions de prévention auprès du grand public et des populations vulnérables, information et sensibilisation du public (campagnes sur le VIH, les modes de transmission, le préservatif). Plaidoyer auprès des pouvoirs publics, défense du droit des malades.



20,8 % — Soutien auprès des populations vulnérables :

Accueil, aides financières, hébergement, conseil social et juridique, insertion sociale et professionnelle, groupes de soutien, activités de loisirs et de convivialités.

DON EN CONFIANCE

Le 21 février 2013, AIDES a obtenu son agrément par le Comité de la Charte du don en confiance.
C'est l'aboutissement d'une instruction menée par les contrôleurs du Comité pendant presque un an ponctuée d'auditions et de vérifications de nos pratiques de collecte de fonds ainsi que de notre rigueur et transparence financière au regard des textes déontologiques du label.





REMERCIEMENTS
AIDES remercie tout particulièrement les donateurs, les entreprises, et les pouvoirs publics qui nous ont soutenus en 2012.
Nous remercions également toutes les associations partenaires qui œuvrent avec nous dans cette lutte.
Merci à tous les militants de AIDES, volontaires, salariés, personnes accueillies et proches.

CREDITS : Directeur de la publication : Bruno Spire - Coordination : Romuald Chaussivert - Rédacteurs : Valérie Aubraye et Magali Capitaine - Relecture : Alain Legrand - Maquette et réalisation : Thibault Gleize
Crédits photographiques : ©AIDES et TBWA\Paris - Impression : 2 600 exemplaires